



9.e) Informativa sull'attività di audit

Comitato di sorveglianza PO FSE 2014/20 - 5 dicembre 2023

costruisci il tuo futuro
bâtis ton avenir

PROGRAMMA
INVESTIMENTI
PER LA CRESCITA
E L'OCCUPAZIONE
2014/20

Un lavoro qualificato
per tutti

PROGRAMME
INVESTISSEMENT
POUR LA CROISSANCE
ET L'EMPLOI
2014/20

Un travail qualifié
pour tous

Relazione annuale di controllo 2021

Periodo di riferimento 1° luglio 2021 – 30 giugno 2022

- 14 febbraio 2023 → invio RAC (Versione 2021.0)
- 4 agosto 2023 → «Valutazione CE completata con commenti»
(Nota Ares(2023)5422898 del 04/08/2023)
Commenti: - carenze nel calcolo del tasso di errore totale residuo (TETR);
- carenze nelle informazioni in merito ai controlli di gestione nella relazione annuale di sintesi ed i relativi importi negativi nella relazione annuale di controllo

Parere di audit

- Nessuna limitazione dell'ambito dell'audit
- Parere senza riserve



Comitato di sorveglianza PO FSE 2014/20 . 5 dicembre 2023

costruisci il tuo futuro
bâtis ton avenir

PROGRAMMA
INVESTIMENTI
PER LA CRESCITA
E L'OCCUPAZIONE
2014/20

Un lavoro qualificato
per tutti

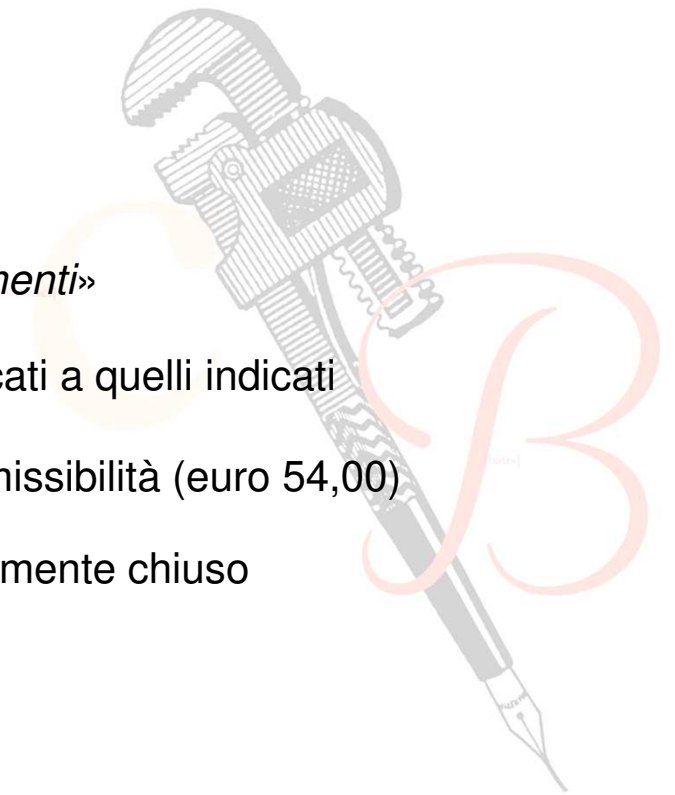
PROGRAMME
INVESTISSEMENT
POUR LA CROISSANCE
ET L'EMPLOI
2014/20

Un travail qualifié
pour tous

Relazione annuale di controllo 2021

Audit di sistema

- **Parere Categoria 2** «*Funziona, ma sono necessari alcuni miglioramenti*»
- **Rettifiche finanziarie** - non conformità dei criteri di valutazione applicati a quelli indicati nell'Avviso (euro 76.973,87)
 - non conformità delle spese alle norme di ammissibilità (euro 54,00)
- **Action plan** - *follow-up* misure correttive AdG e AdC parzialmente chiuso
(*nota del 28/07/2023 di aggiornamento*)



Comitato di sorveglianza PO FSE 2014/20 - 5 dicembre 2023

costruisci il tuo futuro
bâtis ton avenir

PROGRAMMA
INVESTIMENTI
PER LA CRESCITA
E L'OCCUPAZIONE
2014/20

Un lavoro qualificato
per tutti

PROGRAMME
INVESTISSEMENT
POUR LA CROISSANCE
ET L'EMPLOI
2014/20

Un travail qualifié
pour tous

Relazione annuale di controllo 2021

Audit delle operazioni

- n. 30 operazioni estratte (23 primo periodo + 7 secondo periodo) per un valore complessivo di euro 2.704.121,11 corrispondente al 26,43% della spesa certificata
- Irregolarità finanziarie (n. 5 casi) per un ammontare di 6.839,48 Euro, derivanti da errori riscontrati nel campione di natura casuale (*classificate come errori contabili e di calcolo a livello di progetto ed errata applicazione metodologia UCS*)

Audit dei conti

- esito positivo
- valutazione CE – «Accettato» il 19 maggio 2023



Comitato di sorveglianza PO FSE 2014/20 - 5 dicembre 2023

costruisci il tuo futuro
bâtis ton avenir

PROGRAMMA
INVESTIMENTI
PER LA CRESCITA
E L'OCCUPAZIONE
2014/20

Un lavoro qualificato
per tutti

PROGRAMME
INVESTISSEMENT
POUR LA CROISSANCE
ET L'EMPLOI
2014/20

Un travail qualifié
pour tous

Relazione annuale di controllo 2021

Livello complessivo di affidabilità

Parere di audit Si.Ge.Co. *1 – senza riserva*

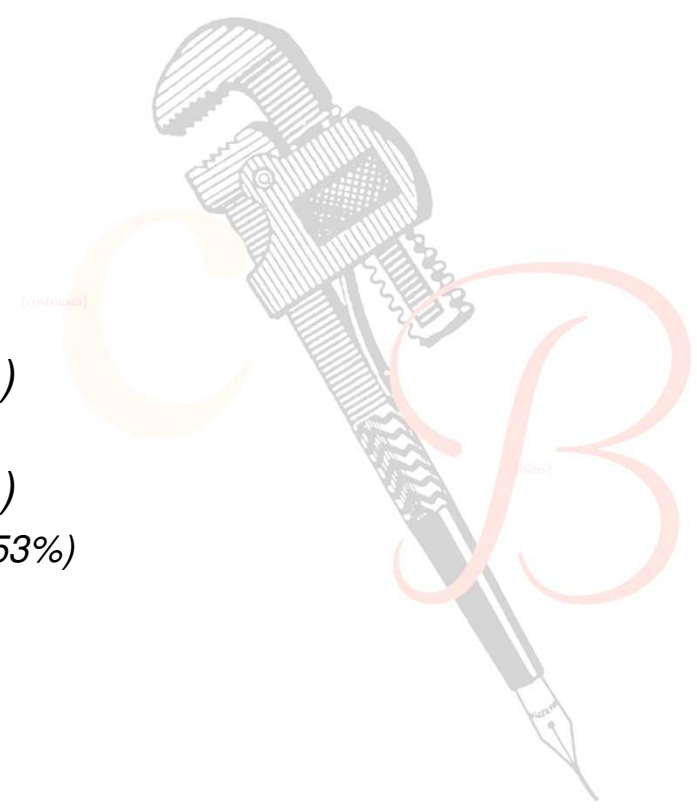
Audit sistema *Categoria 2*

TET *pari al 0,60% (inferiore al 2%)*

TETR *pari al 0,46% (inferiore al 2%)*
(ricalcolato dalla Commissione in 0,53%)

Conti *non necessari adeguamenti*

Misure correttive *nessuna*



Comitato di sorveglianza PO FSE 2014/20 - 5 dicembre 2023

costruisci il tuo futuro
bâtis ton avenir



PROGRAMMA
INVESTIMENTI
PER LA CRESCITA
E L'OCCUPAZIONE
2014/20

Un lavoro qualificato
per tutti

PROGRAMME
INVESTISSEMENT
POUR LA CROISSANCE
ET L'EMPLOI
2014/20

Un travail qualifié
pour tous

Reperforming IGRUE

a.c. 2021/2022

<u>Oggetto</u>	<i>requisito chiave 16</i>
<u>Avvio Audit</u>	<i>3 novembre 2022</i>
<u>Campionamento</u>	<i>4 progetti FESR e progetti FSE</i>
<u>Relazione provvisoria</u>	<i>27 giugno 2023</i>
<u>Relazione definitiva</u>	<i>11 ottobre 2023</i>
<u>Valutazione</u>	<i>Categoria 2 «Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti»</i>
<u>Principali osservazioni:</u>	Tracciabilità controllo II livello, piste di controllo I e II livello, verifiche su dimensionamento impresa, verifiche rispetto divieto finanziamento, monitoraggio azioni correttive



Comitato di sorveglianza PO FSE 2014/20 - 5 dicembre 2023

costruisci il tuo futuro
bâtis ton avenir

PROGRAMMA
INVESTIMENTI
PER LA CRESCITA
E L'OCCUPAZIONE
2014/20

Un lavoro qualificato
per tutti

PROGRAMME
INVESTISSEMENT
POUR LA CROISSANCE
ET L'EMPLOI
2014/20

Un travail qualifié
pour tous